



UNIVERSIDAD  
PRIVADA  
DEL NORTE

# FACULTAD DE NEGOCIOS

Carrera de Contabilidad y Finanzas

“ESTRATEGIAS DEL ANÁLISIS FINANCIERO EN  
LAS EMPRESAS DEL SECTOR SERVICIOS. UNA  
REVISIÓN DE LA LITERATURA CIENTÍFICA DE  
LOS ÚLTIMOS 10 AÑOS”

Trabajo de investigación para optar al grado de:

**Bachiller en Contabilidad y Finanzas**

**Autores:**

Lilia Deny Alva Cueva

Denny Enjhiber Chacon Jara

Matilde Antonely Ortiz Alvarado

Miriam Marleni Villalobos Ruiz

**Asesor:**

Mg. Rogger Remberto Quiroz Zúñiga

Trujillo - Perú

2018

## Tabla de contenido

<b>ACTA DE AUTORIZACION PARA PRESENTACION DEL TRABAJO DE INVESTIGACION.....</b>	<b>2</b>
<b>ACTA DE EVALUACION DE TRABAJO DE INVESTIGACION.....</b>	<b>3</b>
<b>DEDICATORIA.....</b>	<b>4</b>
<b>AGRADECIMIENTO.....</b>	<b>5</b>
<b>ÍNDICE DE TABLAS .....</b>	<b>7</b>
<b>ÍNDICE DE FIGURAS.....</b>	<b>8</b>
<b>RESUMEN.....</b>	<b>9</b>
<b>CAPÍTULO I. INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>10</b>
<b>CAPÍTULO II. METODOLOGÍA.....</b>	<b>14</b>
<b>CAPÍTULO III. RESULTADOS .....</b>	<b>16</b>
<b>CAPÍTULO IV. DISCUSIÓN Y CONCLUSIONES .....</b>	<b>22</b>
<b>REFERENCIAS.....</b>	<b>24</b>

## ÍNDICE DE TABLAS

<b>Tabla N°</b>	<b>Título</b>	<b>Página</b>
Tabla 1	Artículos según bases de datos	Pg. 18
Tabla 2	Artículos científicos peruanos y extranjeros	Pg. 19
Tabla 3	Diseño de los Artículos científicos	Pg. 20

## ÍNDICE DE FIGURAS

<b>Figura N°</b>	<b>Título</b>	<b>Página</b>
Figura 1	Procedimiento de selección de los artículos científicos	Pg. 17
Figura 2	Artículos científicos peruanos y extranjeros	Pg. 19
Figura 3	Diseño de los Artículos científicos	Pg. 21

## RESUMEN

El análisis financiero juega un papel predominante en la toma de decisiones gerenciales; el constante cambio tecnológico y la globalización en la cual se encuentran las empresas es cada vez más agresivo, por ello que el análisis financiero es considerado un eje primordial en la gestión. La presente investigación tiene por objetivo realizar una revisión sistemática de la estrategia De aplicación del análisis financiero en las empresas del sector industrial latinoamericano de los últimos diez años. La búsqueda se realizó en las bases de datos: Dialnet, Doaj.org, Scielo, Redalyc y Google académico utilizando las combinaciones de palabras análisis financiero y(o) empresas. La unidad de análisis estuvo construida por 20 artículos científicos. En el estudio destaca la correcta identificación de actividades como principal estrategia al momento de aplicar el análisis financiero. Debido a ello, se puede afirmar que los estudios coinciden con la estrategia mencionada.

**PALABRAS CLAVES:** Revisión sistemática, análisis financiero, empresa.

## **NOTA DE ACCESO**

**No se puede acceder al texto completo pues contiene datos confidenciales.**

## REFERENCIAS

- Baena Toro, D. (2010). Análisis financiero: enfoque, proyecciones financieras. *Ecoe*, 1–60.
- Buela-Casal., A. G.-R. Y. G. (2014). Revisión Sistemática Y Metaanálisis. *Rev Esp Salud Pública*, 88, 101–112. <https://doi.org/0.1002/14651858.CD004136.pub3>. Este
- Díaz, J. T., & Palomo Zurdo, R. (2014). Análisis del riesgo financiero en las PYMES – estudio de caso aplicado a la ciudad de Manizales. *Revista Lasallista de Investigación*, 11(2), 78–88. <https://doi.org/1794-4449>
- Galeano Osorio, A. F. (2011). *Limitaciones de los indicadores tradicionales de análisis Financiero en las Pymes del Sector Metalmecánico De Manizales. Universidad Nacional de Colombia.*
- Gerencie.com. (2013). Analisis Financiero. 2013.
- Godoy, J. a R., & Acero, D. R. (2011). Análisis del desempeño financiero de empresas innovadoras del Sector Alimentos y Bebidas en Colombia. (Spanish). *Pensamiento & Gestión*, (31), 109–136.
- Mejías, I. (2010). Análisis Financiero Y Control. *Acida*, 40.
- Nava Rosillon, M. A. (2009). 3. ANALISIS FINANCIERO UNA HERRAMIENTA CLAVE PARA UNA GESTION FINANCIERA EFICIENTE. *Revista Venezolana de Gerencia*, 14(48), 606–628.
- Ricra Milla, M. M. (2013). Análisis financiero de la empresa - Parte 1. *Actualidad Empresarial N° 290*, 1–2. <https://doi.org/10.1017/CBO9781107415324.004>
- Rojo Ramírez, A. A. (2011). *Análisis Económico-Financiero de la Empresa. Un análisis desde los datos contables. Garceta ed.*

Rosillón, N., & Alejandra, M. (2009). Análisis financiero: Una herramienta clave para una gestión financiera eficiente. *Revista Venezolana de Gerencia*, 14(48), 606–628.

Universidad de la República. (2012). Estudio Financiero. *Preparación y Evaluación de Proyectos*, 1–23.

Urrútia, G., & Bonfill, X. (2010). Declaración PRISMA: una propuesta para mejorar la publicación de revisiones sistemáticas y metaanálisis. *Medicina Clinica*, 135(11), 507–511. <https://doi.org/10.1016/j.medcli.2010.01.015>

Vela, D. (2015). El Financiero.

Vogt, M., De Souza, T. R., Da Silva, T. P., Diel, F. J., & David, I. (2015). Análisis de las oportunidades del desarrollo financiero en las empresas familiares brasileñas y chilenas. *Journal Globalization, Competitiveness and Governability*, 9(1), 16–32. <https://doi.org/10.3232/GCG.2015.V9.N1.01>